



شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧,٨٤١,٥٧٥	١٧,٤٩١,٤٨٧	٤	الممتلكات والمعدات، بالصافي
١,٩٢٤,١٦٧	١,٨٨٥,٣٦١	٥	أصول حق الاستخدام
١١٨,٤٦٦	٨٨,٨٩٤	٦	الأصول غير الملموسة
٧,٥٩٥	٦,٢٢٢	٧	إستثمار في شركة زميلة
٣,٦٣٨,٠٠٠	٣,٦٣٨,٠٠٠	٨	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٩	الدفعات المقدمة لشراء إستثمارات مالية
٢٧,٠٢٩,٨٠٣	٢٦,٦٠٩,٩٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦,٨٩٢,٣١٢	٦,٢٥٤,٤٨٨	١٠	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩,٠٠٩,٩٠٠	٦٢,٩٧٢,٧٩٣	١١	الذمم المدينة
٥٣,٥٣٧,٥٧٩	٤٥,٨٤٠,٢٠٧	١٢	المخزون
١,٥١٨,٥٩٨	١,٥٢٥,١٢٣	١٣	المبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة
٢,٥٠٨,٤٧٥	٥,٢٥٣,٥٣٩	١٤	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١٠,٦٣١,٦٨٤	٦,٢٠٨,٧٢٢	١٥	النقد وما في حكمه
١٢٤,٠٩٨,٥٤٨	١٢٨,٠٥٤,٨٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٥١,١٢٨,٣٥١	١٥٤,٦٦٤,٨٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٦,٨٦٤,١٠٨	٦,٨٦٤,١٠٨	١٧	الاحتياطي
٢٦,٦٩٩,٥٨٤	٢٨,٧١٩,٨٤١		الأرباح المبقة
٦٧,٥٦٣,٦٩٢	٦٩,٥٨٣,٩٤٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٨,١٧٧	-	١٨	التسهيلات البنكية - الجزء الغير متداول
٧٢٠,٢٠٤	٧٨١,٤٥٢	٥	التزامات عقود الإيجار
٥,٠٢٥,٠٠٠	٤,٧٥٧,٦٦٨	١٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٠٢٣,٣٨١	٥,٥٣٩,١٢٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١,٠٢٢,٨٥٣	١٧,٦١٥,١٥٧	١٨	التسهيلات البنكية - الجزء المتداول
٩١٧,٦٠٣	٨٠٠,٥١٠	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٦,٣٨٦,١٠٣	٥٢,٣٢٣,٣٥٦		الذمم الدائنة التجارية
٧,٨٨٥,٦٤٧	٨,٠٥٤,٩٧٣	٢٠	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١,٣٢٩,٠٧٢	٧٤٧,٧٧١	٢١	مخصص الزكاة
٧٧,٥٤١,٢٧٨	٧٩,٥٤١,٧٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٣,٥٦٤,٦٥٩	٨٥,٠٨٠,٨٨٧		إجمالي المطلوبات
١٥١,١٢٨,٣٥١	١٥٤,٦٦٤,٨٣٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
المبيعات	٥٩,١٦٣,٣٠٧	٤٨,٠٢٣,٥١٨	١٣١,٥٦٦,١٨٢	٩٠,٨٦٦,٤٤٥
تكلفة المبيعات	(٤٦,٨٨٦,٨٤٠)	(٣٧,٧٠٤,١٠٥)	(١٠٦,٣٩٥,٩٩١)	(٧١,٨٧٩,٦٤٣)
مجمول الربح	١٢,٢٧٦,٤٦٧	١٠,٣١٩,٤١٣	٢٥,١٧٠,١٩١	١٨,٩٨٦,٨٠٢
المصاريف البيعية والتسويقية	(٥,٣٨٤,٩٧٨)	(٤,٥٢٨,٩١٦)	(١٠,٨٨٦,٤٥٧)	(٨,٨٥٢,٢٣٦)
المصاريف العمومية والإدارية	(٣,٤٤٤,٤٨٣)	(٢,٩٧٩,٣٢٨)	(٦,٨٠٤,٨٠٧)	(٦,١٥٢,٤٤٩)
(عكس) مصروف مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة	١٠٧,٥٦٣	(١٤٢,٠٩٥)	(٥٧٢,٤٥٨)	(٥١١,٦٠٢)
ربح العمليات	٣,٥٥٤,٥٦٩	٢,٦٦٩,٠٧٤	٦,٩٠٦,٤٦٩	٣,٤٧٠,٥١٥
(خسائر) / أرباح من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٣٦,٨٤٤)	(٥٧٦,٩٥٣)	(٦٣٧,٨٢٤)	١١٧,٤٢٦
توزيع أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	١١,٣٠٨	١١,٣٠٨
توزيع أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٩٣٥,٩٤٤	-	٩٣٥,٩٤٤
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	(٥٢٦)	(٢١١)	(١,٣٧٣)	(٢١١)
(خسائر) / أرباح التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية	(٦٥٩,٦٤٢)	١٢٨,٨٤٣	(٩١١,٦٤٦)	٥٥١,٨٩٩
تكاليف التمويل	(٦٠٨,٧٣٥)	(١٩٦,٩٧٠)	(٨٧٤,٩٢٦)	(٣٨٠,٢٩٤)
إيرادات أخرى	٣٩,٨٨٢	٧٣,٩١٢	٥٣,٢٤٣	١٠٩,٨٨٣
الربح قبل الزكاة	٢,١٨٨,٧٠٤	٣,٠٣٣,٦٣٩	٤,٥٤٥,٢٥١	٤,٨١٦,٤٧٠
الزكاة	(٣٦٤,٣٧٤)	(٣٩٠,٠٠٠)	(٨٢٤,٩٩٤)	(٧٨٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة	١,٨٢٤,٣٣٠	٢,٦٤٣,٦٣٩	٣,٧٢٠,٢٥٧	٤,٠٣٦,٤٧٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٨٢٤,٣٣٠	٢,٦٤٣,٦٣٩	٣,٧٢٠,٢٥٧	٤,٠٣٦,٤٧٠
ربحية السهم	٠,٥٤	٠,٧٨	١,٠٩	١,١٩
ربح السهم الأساسي و المخفض من صافي ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٣,٨١٧,٠٠١	٢٣,٤٩١,٥١٢	٦,٣٢٥,٤٨٩	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٤,٠٣٦,٤٧٠	٤,٠٣٦,٤٧٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٦,١٥٣,٤٧١	٢٥,٨٢٧,٩٨٢	٦,٣٢٥,٤٨٩	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٦٧,٥٦٣,٦٩٢	٢٦,٦٩٩,٥٨٤	٦,٨٦٤,١٠٨	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,٧٢٠,٢٥٧	٣,٧٢٠,٢٥٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٦٩,٥٨٣,٩٤٩	٢٨,٧١٩,٨٤١	٦,٨٦٤,١٠٨	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٨١٦,٤٧٠	٤,٥٤٥,٢٥١	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات -:
٤٦٤,٦٤٥	٦٠٧,٨٢٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٥٢,٣١١)	-	أرباح استبعادات ممتلكات ومعدات
٦٢٤,٩٥٤	٦٦٣,٧٩٣	استهلاك أصول حق الاستخدام
(٧,٢٨٢)	(٦,٨٨٢)	أرباح استبعاد عقود إيجار
٣٦,١٧٩	٢٩,٥٧٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢١١	١,٣٧٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١١,٣٠٨)	(١١,٣٠٨)	توزيع أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٣٥,٩٤٤)	-	توزيع أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		خسائر / (أرباح) إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١٧,٤٢٦)	٦٣٧,٨٢٤	المكون من مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
٥١١,٦٠٢	٥٧٢,٤٥٨	المكون من مخصص مخزون بضاعة راکدة
٤٧٧,٧١٩	٨٠٠,٠١٨	المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٥٥,٧٥٣	٤٥٦,٥٦٩	تكاليف تمويل
٣٨٠,٢٩٤	٨٧٤,٩٢٦	
٦,٧٤٣,٥٥٦	٩,١٨٢,٧٢٤	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٩٩٩,٩٩٠)	(١٤,٥٣٥,٣٥٢)	الذمم المدينة
(٨,٣٤٦,٩٩٩)	٦,٨٩٧,٣٥٣	المخزون
١٢,٦٤١,١٢٢	-	المبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة
(١,٠٥٩,٩١٥)	(٢,٧٣٣,٧٥١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٧,٥٤٧,١٧١	٥,٩٣٧,٢٥٤	الذمم الدائنة
٧٣٢,٦٤٦	١٦٩,٣٢٧	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٢٥٧,٥٩١	٤,٩٠٦,٢٤٧	النقد من العمليات
(١١٤,٩١٣)	(٧٢٣,٩٠١)	المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٣٠٥,٩١٥)	(٨١٨,٣٠٤)	المسدد من تكاليف التمويل
(٩٥٦,٠٠٠)	(١,٤٠٦,٢٩٥)	المسدد من الزكاة
٨,٨٨٠,٧٦٣	١,٩٥٧,٧٤٧	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٤,٣٢٥)	(٢٥٧,٧٣٤)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
٧٢,٤٧٨	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٣٥,٩٤٤	-	توزيع أرباح مستلمة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,١٦٢,٥٠٠)	(٦,٥٢٥)	مستحق من جهة ذات علاقة
(٦٥٨,٤٠٣)	(٢٦٤,٢٥٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٣٣,٦٤١)	(٧٣٠,٥٧٧)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٢٠,٤٠٣,٨٣٦	٣٤,٩٣٢,٥٠٠	المحصل من التسهيلات البنكية
(٢٤,٧٧٨,٤٦٩)	(٣٨,٦١٨,٣٧٣)	المسدد من التسهيلات البنكية
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٧٠٨,٢٧٤)	(٦,١١٦,٤٥٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي
١,٥١٤,٠٨٦	(٤,٤٢٢,٩٦٢)
١١,٠٧١,٠٥٣	١٠,٦٣١,٦٨٤
١٢,٥٨٥,١٣٩	٦,٢٠٨,٧٢٢

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة

اضافات اصول حق استخدام مقابل التزامات عقود ايجار

توزيع ارباح غير محصلة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤٠٩,٦٠٣ ٧٦٥,١٠٤

١١,٣٠٨ ١١,٣٠٨

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- النشاط

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٣٦٠٧ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٢ م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة يقع في الرياض، طريق مكة المكرمة الفرعي، حي الملك عبدالله - المملكة العربية السعودية، ص.ب. ٢٧٩٠١، الرمز البريدي ١٢٤٢١.

كما تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على القوائم المالية للشركة وفروعها التالية:

الاسم التجاري للفرع	رقم السجل	بلد المنشأ	المدينة	الأنشطة
شركة مكونات التجارية	١٠١٠٣٠٥٤٣٢	المملكة العربية السعودية	الرياض	مخازن المواد الغذائية المبردة.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين	٤٠٣٠١٧٦٥١٣	المملكة العربية السعودية	جدة	البيع بالجملة للشوكولاتة والكاكاو، ومنتجات القهوة والشاي، ومنتجات المخابز، والأغذية والمشروبات، بالإضافة إلى مخازن المواد الغذائية المبردة والجافة.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين	٢٠٥٠٠٦٢٩٨٣	المملكة العربية السعودية	الدمام	التأمينات، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، والأسواق المركزية للمواد الغذائية والاستهلاكية.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين	١١٣١٠٤٨٩٥٦	المملكة العربية السعودية	بريدة	البيع بالجملة للسكر ومنتجاته، والشوكولاتة والكاكاو، ومنتجات القهوة والشاي، ومنتجات المخابز، والأغذية والمشروبات.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين	٣٥٥٠٠٢٦٦٣٢	المملكة العربية السعودية	تبوك	البيع بالجملة للسكر ومنتجاته، والشوكولاتة والكاكاو، ومنتجات القهوة والشاي، ومنتجات المخابز، والأغذية والمشروبات.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين	٥٨٥٥٠٦٤٤٤٨	المملكة العربية السعودية	خميس مشيط	البيع بالجملة للسكر ومنتجاته، والشوكولاتة والكاكاو، والأغذية والمشروبات.
مند للخدمات اللوجستية	١٠١٠٩٣٨٩١٣	المملكة العربية السعودية	الرياض	مخازن المواد الغذائية المبردة، ومخازن المواد الغذائية الجافة.
شركة المورد المتميز للتجارة	١٠١٠٥٢٥٧٠٠	المملكة العربية السعودية	الرياض	البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، ومخازن المواد الغذائية المبردة، ومخازن المواد الغذائية الجافة.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم الباطين - فرع شركة أجنبية	١٥٣٩٩٢ - ١	مملكة البحرين	توبلي	تجارة/بيع مواد البناء والمواد الإنشائية المعدنية ومعدات السباكة والتدفئة ولوازمها - تجارة عامة تشمل تجارة/بيع الأغذية والمشروبات وتشبيد المباني

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لوحدة الائتمان المتوقعة، وكذلك قياس كل من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

توجد معايير جديدة وبعض من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، وقد تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المصرح عنها والإيضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٤- الممتلكات والمعدات، بالوصافي

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني	٣٣ سنة	المعدات	٧ سنوات
الأثاث والادوات المكتبية	١٠ سنوات	السيارات	٥ سنوات
العدد والادوات	٧ سنوات	الأجهزة الكهربائية	٧ سنوات
التحسينات على المباني المستأجرة	٣ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل		

الأراضي	المباني	أثاث ومكتبيية	عدد وأدوات	معدات	سيارات	أجهزة كهربائية	تحسينات على مبانى مستأجرة	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:									
في ١ يناير ٢٠٢٥م	١٣,٣١٢,٣٤٨	٢,٠٥٥,٤٧٨	٧٨٢,٨٩٢	٣٩٨,٧٩٧	٧٣٨,٩٣٠	٣,٤٨٦,٨٩٤	١,٦٧٧,٥٨٨	٢,١٢٩,١٩٦	٢٤,٥٨٢,١٢٣
(مراجعة) الإضافات	-	-	١٧,٦٦٥	-	٩,٠٠٠	١٩١,٢٠٠	-	٣٩,٨٦٩	٢٥٧,٧٣٤
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	١٣,٣١٢,٣٤٨	٢,٠٥٥,٤٧٨	٨٠٠,٥٥٧	٣٩٨,٧٩٧	٧٤٧,٩٣٠	٣,٦٧٨,٠٩٤	١,٦٧٧,٥٨٨	٢,١٢٩,١٩٦	٢٤,٨٣٩,٨٥٧
الاستهلاك المتراكم:									
في ١ يناير ٢٠٢٥م	-	٨١٦,٧٣٢	٢٥٠,٥١٧	٢١٧,٨٩٣	٧٠١,٩٥٥	٢,٦٢١,١٧٤	٦٧٥,٠٦٢	١,٤٥٧,٢١٥	٦,٧٤٠,٥٤٨
(مراجعة) المحمل للفترة	-	٣٠,٨٣٢	٣٩,٠٨٣	١٩,١٧٢	٦,٨١٣	١٨٧,٨٥٨	١٠٢,٩٧٧	٢٢١,٠٨٧	٦٠٧,٨٢٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	-	٨٤٧,٥٦٤	٢٨٩,٦٠٠	٢٣٧,٠٦٥	٧٠٨,٧٦٨	٢,٨٠٩,٠٣٢	٧٧٨,٠٣٩	١,٦٧٨,٣٠٢	٧,٣٤٨,٣٧٠
صافي القيمة الدفترية:									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	١٣,٣١٢,٣٤٨	١,٢٠٧,٩١٤	٥١٠,٩٥٧	١٦١,٧٣٢	٣٩,١٦٢	٨٦٩,٠٦٢	٨٩٩,٥٤٩	٤٥٠,٨٩٤	١٧,٤٩١,٤٨٧

- تشمل الممتلكات على أراضي ومباني مرهونة لصالح بنك الرياض كضمان مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة حيث بلغت تكلفة الأراضي المرهونة مبلغ ١١,٨٢٢,٤٥٠ ريال سعودي وما اقيم عليها من مباني بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ١,٢٠٧,٩١٤ ريال سعودي، ليصبح صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المرهونة بمبلغ ١٣,٠٣٠,٣٦٤ ريال سعودي.
- تتضمن الممتلكات والمعدات تحسينات على مباني مستأجرة تتمثل في التحسينات على مبنى الإدارة و المستودعات المستأجرة بموجب عقود إيجار مدتها ٣ سنوات.
- تتضمن الممتلكات والمعدات أصول مستهلكة بالكامل بلغت تكلفتها ٣,٧٥٤,٢١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤,٥٣٧,١١٦ ريال سعودي).

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٤- الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

التكلفة:										
في ١ يناير ٢٠٢٤م	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	أثاث مكتبية ريال سعودي	عدد وأدوات ريال سعودي	معدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة كهربائية ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٣,٣١٢,٣٤٨	١,٧٨١,٣٤٦	٨٧٦,٢٣٤	٣٣٤,٣٣١	٧١٥,٨٧٢	٣,٦٣٥,٧٤٧	١,١٥٤,٣٠٤	١,٧٨٤,٤٣٥	١٣٠,٧٢١	٢٣,٧٢٥,٣٣٨	
-	-	٦٣,٢٢٢	٤٤,٦٢٦	٢٣,٠٥٨	٤٣٨,٩٠٠	٢٠٩,١٨١	-	١,١٥٨,٧٦٣	١,٩٣٧,٧٥٠	
-	-	٢٧٤,١٣٢	١٧,٣٨٠	٨٢,٥٠٠	-	-	٥٥١,٣١١	٣٤٤,٧٦١	(١,٢٧٠,٠٨٤)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٩,٤٠٠)	(١٩,٤٠٠)
-	-	-	(١٧٣,٩٤٤)	(٦٢,٦٦٠)	-	(٥٨٧,٧٥٣)	(٢٣٧,٢٠٨)	-	-	(١,٠٦١,٥٦٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣,٣١٢,٣٤٨	٢,٠٥٥,٤٧٨	٧٨٢,٨٩٢	٣٩٨,٧٩٧	٧٣٨,٩٣٠	٣,٤٨٦,٨٩٤	١,٦٧٧,٥٨٨	٢,١٢٩,١٩٦	-	٢٤,٥٨٢,١٢٣
الاستهلاك المتراكم:										
في ١ يناير ٢٠٢٤م	-	٧٦٠,٧٧٥	٣٣١,٤٣٥	٢٤٦,٨١٩	٦٩١,٨٩٥	٢,٨٤٠,٢٧٤	٧٧٧,٩٨٦	١,١٠٩,٢٧٦	-	٦,٧٥٨,٤٦٠
-	-	٥٥,٩٥٧	٧٧,٠٥٢	٢٧,١٨٦	١٠,٠٦٠	٣٤٢,٣٦٨	١٢٩,١٨٧	٣٤٧,٩٣٩	-	٩٨٩,٧٤٩
-	-	-	(١٥٧,٩٧٠)	(٥٦,١١٢)	-	(٥٦١,٤٦٨)	(٢٣٢,١١١)	-	-	(١,٠٠٧,٦٦١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٨١٦,٧٣٢	٢٥٠,٥١٧	٢١٧,٨٩٣	٧٠١,٩٥٥	٢,٦٢١,١٧٤	٦٧٥,٠٦٢	١,٤٥٧,٢١٥	-	٦,٧٤٠,٥٤٨
صافي القيمة الدفترية:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣,٣١٢,٣٤٨	١,٢٣٨,٧٤٦	٥٣٢,٣٧٥	١٨٠,٩٠٤	٣٦,٩٧٥	٨٦٥,٧٢٠	١,٠٠٢,٥٢٦	٦٧١,٩٨١	-	١٧,٨٤١,٥٧٥

٤- الممتلكات والمعدات، بالصافي (تتمة)

تم تحميل مصروف الإستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على النحو الآتي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٠,٣٠٢	٤٢٠,٤٨٧	المصاريف البيعية والتسويقية
١٨٤,٣٤٣	١٨٧,٣٣٥	المصاريف العمومية والإدارية
٤٦٤,٦٤٥	٦٠٧,٨٢٢	

٥- عقود الإيجار

يتمثل حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني المستودعات ومبنى الإدارة والتي يتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، لمدة ٣ سنوات.

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار وهي كما يلي:

الحركة على أصول حق الاستخدام:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢٤٣,٦١٨	٦,٢٣٥,٠٧٩	التكلفة
٧٦٥,١٠٤	٨٨٨,٣٣٠	كما في بداية الفترة / السنة
(٤٢٠,٣٣١)	(٨٧١,٦٧٢)	الإضافات
-	(٨,١١٩)	الاستبعادات
٦,٥٨٨,٣٩١	٦,٢٤٣,٦١٨	تسويات عقود إيجار
		كما في نهاية الفترة / السنة
٤,٣١٩,٤٥١	٣,٣٦٥,١٣١	الاستهلاك المتراكم
٦٦٣,٧٩٣	١,٢٧٤,٥٧٣	كما في بداية الفترة / السنة
(٢٨٠,٢١٤)	(٣٢٠,٢٥٣)	المحمل خلال الفترة / السنة
٤,٧٠٣,٠٣٠	٤,٣١٩,٤٥١	الاستبعادات
١,٨٨٥,٣٦١	١,٩٢٤,١٦٧	كما في نهاية الفترة / السنة

تم تحميل مصروف استهلاك حق استخدام الأصول للفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على النحو الآتي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٧,٣٣٤	٤٠٧,٢٩٤	المصاريف البيعية والتسويقية
٢١٦,٤٥٩	٢١٧,٦٦٠	المصاريف العمومية والإدارية
٦٦٣,٧٩٣	٦٢٤,٩٥٤	

٥- عقود الإيجار (تتمة)

الحركة على التزامات عقود الإيجار:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٦٣٧,٨٠٧	٢,٥٩٠,٤٥٢	في بداية الفترة / السنة
٧٦٥,١٠٤	٨٨٨,٣٣٠	الإضافات
(١٤٦,٩٩٣)	(٥٦٨,٩٣٤)	الإستبعادات
٥٦,٦٢١	١٤٠,٠٤٧	التكاليف المالية
-	(١٥,٠٠٠)	المحول الى المصاريف المستحقة
-	(٩,٤٣٣)	تسويات عقود إيجار
(٧٣٠,٥٧٧)	(١,٣٨٧,٦٥٥)	المبالغ المسددة
١,٥٨١,٩٦٢	١,٦٣٧,٨٠٧	

تم تبويب التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ضمن المطلوبات المتداولة والغير متداولة على النحو الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٨١,٤٥٢	٧٢٠,٢٠٤	الجزء الغير متداول
٨٠٠,٥١٠	٩١٧,٦٠٣	الجزء المتداول
١,٥٨١,٩٦٢	١,٦٣٧,٨٠٧	

٦- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج وانظمة حاسب آلي والتي يتم اطفاءها على مدى ثلاث سنوات. وكانت الحركة على الأصول غير الملموسة خلال الفترة / السنة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٤١٦,٩٢١	٤١٦,٩٢١	التكلفة
٤١٦,٩٢١	٤١٦,٩٢١	كما في بداية الفترة / السنة
		كما في نهاية الفترة / السنة
٢٩٨,٤٥٥	٢٣٠,٦٠٠	الأطفاء المتراكم
٢٩,٥٧٢	٦٧,٨٥٥	كما في بداية الفترة / السنة
٣٢٨,٠٢٧	٢٩٨,٤٥٥	المحمل خلال الفترة / السنة
٨٨,٨٩٤	١١٨,٤٦٦	كما في نهاية الفترة / السنة

يتم تحميل الأطفاء المحمل للفترة على المصاريف العمومية والإدارية.

٧- إستثمار في شركة زميلة

قامت الشركة بالاستثمار في شركة نبراس نجد للاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، حيث بلغ عدد الحصص المملوكة من رأس المال لشركة نبراس نجد للاستثمار ٢,١٠٥ حصة، و التي تمثل نسبة ٢١,٠٥٪ من حقوق الملكية.

تأسست شركة نبراس نجد للاستثمار بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٦٥٧٩ بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢١ م)، في مدينة الرياض ويتمثل نشاط الشركة في الوساطة التجارية والاستثمار.

٧- استثمار في شركة زميلة - تتمة

كانت الحركة على الاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٧,٥٩٥	٩,٥٠٠
(١,٣٧٣)	(١,٩٠٥)
٦,٢٢٢	٧,٥٩٥

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة

٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل الاستثمارات المبلغ المدفوع من قبل الشركة للاستثمار في شركة بحيرة الشوكولاتة لتصنيع الشوكولاتة والحلويات والمسجلة بالملكة الأردنية الهاشمية، ويتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج الشوكولاتة والحلويات. حيث قامت الشركة بالاستحواذ على ١,٨٠٠ سهم، تمثل ما نسبته ٣٪ من رأس مال الشركة المستثمر فيها. وبلغ رصيد هذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٦٣٨,٠٠٠ ريال سعودي، (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: نفسه).

نظراً لعدم وجود سوق نشطة لتقييم الاستثمار، قامت الشركة بإثبات هذا الاستثمار بالتكلفة وإثبات التوزيعات المحصلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٩- الدفعات المقدمة لشراء استثمارات مالية

تمثل الدفعات المقدمة لشراء استثمارات مالية ما يلي:

(أ) صندوق دينار للملكية الخاصة

خلال عام ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بدفع مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً لشراء عدد ١٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ١٠ ريال سعودي للوحدة في صندوق دينار للملكية الخاصة - صندوق مغلق ("الصندوق") بنسبة ٠.٠٠١٪ من قيمة الصندوق. كما في تاريخ التقرير المالي، كانت الإجراءات النظامية لتسجيل الصندوق تحت التنفيذ.

ترى الإدارة ان الهدف من الاستثمار في الصندوق الاحتفاظ بالوحدات واستلام توزيعات سنوية، وعليه، قامت الشركة بتصنيف المبلغ المدفوع مقدماً ضمن الأصول غير المتداولة.

(ب) استثمار في شركة بحيرة الشوكولاتة بالملكة العربية السعودية تحت الإنشاء

خلال عام ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بدفع مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً مقابل شراء حصة ١٠٪ في شركة بحيرة الشوكولاتة بالملكة العربية السعودية. كما في تاريخ التقرير المالي، كانت الإجراءات النظامية لتسجيل حصة الشركة في هذا الاستثمار قيد التنفيذ.

١٠- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في محافظ استثمارية في أدوات حقوق ملكية لشركات مدرجة بالسوق السعودي، يتم ادارة تلك الاستثمارات من قبل شركة يقين المالية ومحفظة بنك الرياض، والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

فيما يلي بيان بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٣,٤٢٣,٢٤٨	٣,٧٤٠,٢٠٧
٢,٨٣١,٢٤٠	٣,١٥٢,١٠٥
٦,٢٥٤,٤٨٨	٦,٨٩٢,٣١٢

محفظة شركة يقين المالية (أ)

محفظة بنك الرياض (ب)

١٠- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

كانت الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٦,٨٩٢,٣١٢	٦,٠٧٠,٠٧٠
(٦٣٧,٨٢٤)	٨٢٢,٢٤٢
٦,٢٥٤,٤٨٨	٦,٨٩٢,٣١٢

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

(خسائر)/أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) محفظة شركة يقين المالية

كانت الحركة ورصيد المحفظة المدارة من قبل شركة يقين المالية كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٣,٧٤٠,٢٠٧	٣,٧٦٦,٠٦٥
(٣١٦,٩٥٩)	(٢٥,٨٥٨)
٣,٤٢٣,٢٤٨	٣,٧٤٠,٢٠٧

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

خسائر إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

رصيد المحفظة موزع كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٣,٢٢٧,٥٨٨	٣,٥٩٩,٨٢٦
٢٠٥,٢٠٥	١٥٨,٤٦٤
٢,٧٤٩	-
(١٢,٢٩٤)	(١٨,٠٨٣)
٣,٤٢٣,٢٤٨	٣,٧٤٠,٢٠٧

القيمة العادلة للأسهم

النقد المتاح

توزيعات تحت التحصيل

اتعاب ادارة المحفظة المستحقة

(ب) محفظة بنك الرياض

كانت الحركة ورصيد المحفظة المدارة من قبل بنك الرياض كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٣,١٥٢,١٠٥	٢,٣٠٤,٠٠٥
(٣٢٠,٨٦٥)	٨٤٨,١٠٠
٢,٨٣١,٢٤٠	٣,١٥٢,١٠٥

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

(خسائر)/أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

رصيد المحفظة موزع كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٢,٨٣١,٢٤٠	٣,١٥٢,١٠٥
٢,٨٣١,٢٤٠	٣,١٥٢,١٠٥

القيمة العادلة للأسهم

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت توزيعات الأرباح المستحقة من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبلغ ١١,٣٠٨ ريال سعودي (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١١,٣٠٨ ريال سعودي).

١١- الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٤,٢٥١,٩٨٧	٦٨,٧٨٧,٣٣٨
(٥,٢٤٢,٠٨٧)	(٥,٨١٤,٥٤٥)
٤٩,٠٠٩,٩٠٠	٦٢,٩٧٢,٧٩٣

المدينون التجاريون

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ١١-١)

١١-١ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٥,٢٤٢,٠٨٧	٤,٥٨٠,٥٥٩
٥٧٢,٤٥٨	٦٦١,٥٢٨
٥,٨١٤,٥٤٥	٥,٢٤٢,٠٨٧

في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

- (أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
(ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتستحق خلال فترات تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.
(ج) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.
(د) لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة، وتقوم إدارة الشركة بتقييم جودة العملاء الممنوح لهم فترات سداد مختلفة وعليه تحدد الحد الأعلى للمديونية وفترة السداد الممنوحة.
(هـ) لا يوجد أي ذمم مدينة مستحقة من جهات حكومية أو شبه حكومية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كانت اعمار الذمم المدينة كما يلي:

البيانات	أقل من ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم ريال سعودي	أكثر من ٣٦٠ يوم ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٩,٦٤٢,٥٣٣	١,٤١٧,٥٠٥	١,٧٧٤,٦٧٣	٥,٩٥٢,٦٢٧	٦٨,٧٨٧,٣٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٤٤,١٥٨,٠٦٢	٢,٤٤٤,٣٩٤	٢,٧٥٧,٩٤١	٤,٨٩١,٥٩٠	٥٤,٢٥١,٩٨٧

١٢- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٤٨,٤٩٥,٣٢٣	٥٤,٣٩٧,٩٢٣
(٢,٦٥٥,١١٦)	(٤,٧٦٥,١٤١)
٤٥,٨٤٠,٢٠٧	٤٩,٦٣٢,٧٨٢
-	٣,٩٠٤,٧٩٧
٤٥,٨٤٠,٢٠٧	٥٣,٥٣٧,٥٧٩

مخزون مواد غذائية

(يخصم): مخصص مخزون بضاعة راكدة (إيضاح ١٢-١)

بضاعة بالطريق

١٢-١ الحركة على مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
٤,٧٦٥,١٤١	١,٦٤٧,١٩٢
٨٠٠,٠١٨	٣,١١٧,٩٤٩
(٢,٩١٠,٠٤٣)	-
٢,٦٥٥,١١٦	٤,٧٦٥,١٤١

في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

١٣- المعاملات مع الجهة ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو مسيطر عليها سيطرة مشتركة والتي تُمارس هذه الجهات تأثيراً هاماً عليها.

يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للسياسات المُعتمدة من قبل إدارة الشركة وبما يتفق مع متطلبات نظامها الأساسي. علماً بأن هذه الأرصدة لا تحمل فوائد ولا يوجد لها جدول سداد.

فيما يلي بيان بالجهات ذات العلاقة التي تعاملت معها الشركة خلال الفترة / السنة:

الجهة	العلاقة
شركة نبراس نجد للاستثمار	شركة زميلة

١٣-أ) فيما يلي بيان بالمعاملات الهامة مع الجهة ذات العلاقة:

طبيعة المعاملة	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
شركة نبراس نجد للاستثمار	٦,٥٢٥	١,١٦٢,٥٠٠	
١٣-ب) أدرجت المبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ضمن الأصول المتداولة وتتكون مما يلي:			
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
شركة نبراس نجد للاستثمار	١,٥٢٥,١٢٣	١,٥١٨,٥٩٨	
	١,٥٢٥,١٢٣	١,٥١٨,٥٩٨	

١٣-ج) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

يتم تعريف موظفي الإدارة الرئيسيين على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر). تتضمن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين المزايا المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا:

الرواتب والتعويضات والمكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
	١,١١٦,٦٤٥	١,٢٥٣,٣٤٦	
	٨٨٨,٦٧١	٦٣٤,٢٣٠	
	٢,٠٠٥,٣١٦	١,٨٨٧,٥٧٦	

١٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

دفعات مقدمة لموردين مصروفات مدفوعة مقدماً ذمم موظفين أوراق قبض توزيع ارباح غير محصلة ضريبة القيمة المضافة – البحرين أخرى	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
	٢,٥٩٢,٥١٠	٩٩٣,٢١٩
	١,٦٧٨,٩١١	٨٩٤,٦٣٠
	٧٠٦,٨٣٥	١٩٦,٠١٤
	١٨١,٨١٧	٥٧,٨٠٠
	٦٣,٦٠٨	٥٢,٣٠٠
	١,٨٥٨	٦٧,٦٨٧
	٢٨,٠٠٠	٢٤٦,٨٢٥
	٥,٢٥٣,٥٣٩	٢,٥٠٨,٤٧٥

١٥- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٥,٧٩٣,٠٠٩	١٠,١٣٩,٦٨٦	نقد لدى البنوك
٤١٥,٧١٣	٤٩١,٩٩٨	نقد بالصندوق
٦,٢٠٨,٧٢٢	١٠,٦٣١,٦٨٤	

١٦- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمًا إلى ٣,٤٠٠,٠٠٠ سهم عادي، تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي. (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه)

١٧- الاحتياطي

وفقا لنظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م، و بموجب النظام الاساسي المعدل للشركة، لايتوجب على الشركة الاحتفاظ بإحتياطي نظامي ويمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاه أو الاحتياطيات الأخرى بناء على قرار المساهمين بهذا الشأن في حينه. إن الشركة بصدد تقييم الإجراءات النظامية لتحويل الاحتياطي المكون سابقاً الى الأرباح المبقاه.

١٨- التسهيلات البنكية

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي تتضمن اعتمادات مستندية لتمويل مدفوعات الموردين وقروض لأجل. ان هذه التسهيلات مضمونة برهن عقاري على جزء من أراضي ومباني الشركة، بالإضافة إلى سندات لأمر وضمانات شخصية مقدمة من السيد/ منصور إبراهيم عبدالله الباطين، والسيد/ عبدالعزيز إبراهيم عبدالله الباطين (المساهمين الرئيسيين). تحمل هذه التسهيلات معدلات فائدة بسعر السوق يتم احتسابها طبقاً لسعر الفائدة المعلن بين البنوك السعودية ("سايبور") مضافاً إليها هامش ثابت.

كانت حركة التسهيلات البنكية كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢١,٣٠١,٠٣٠	١٥,٠٦٠,٢٥٨	كما في بداية الفترة / السنة
٣٤,٩٣٢,٥٠٠	٨١,٢٩٨,٩٥٤	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣٨,٦١٨,٣٧٣)	(٧٥,٠٥٨,١٨٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١٧,٦١٥,١٥٧	٢١,٣٠١,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التسهيلات البنكية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
-	٢٧٨,١٧٧	الجزء غير المتداول
١٧,٦١٥,١٥٧	٢١,٠٢٢,٨٥٣	الجزء المتداول
١٧,٦١٥,١٥٧	٢١,٣٠١,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٩- التزامات المنافع المحددة للموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٥,٠٢٥,٠٠٠	٤,٥٥٥,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٤٥٦,٥٦٩	٥٠٤,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
-	٢٥٧,٠٠٠	التكاليف المالية
-	(٢٣٠,٤٩٨)	اعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٧٢٣,٩٠١)	(٦٠,٥٠٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٧٥٧,٦٦٨	٥,٠٢٥,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة

٢٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٢١,١٤٢	٣,٠٢١,١٤٢	مخصص ضريبة السلع الانتقائية*
٢,٩٠٣,٣٣٧	٣,٤٢٨,٠٨٣	ضريبة القيمة المضافة
٦٧٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
٦٢٥,١٩٣	٧٢٤,٦٣٠	عمولات ومكافآت مستحقة
٤٩١,٧٦٣	١٨٨,١٨٦	مصرفات مستحقة
٣٣٨,٥٣٨	٧٣,٦٠٦	دفعات مقدمة من عملاء
٨,٠٥٤,٩٧٣	٧,٨٨٥,٦٤٧	

(*) بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بإصدار ربط على الشركة فيما يتعلق بضريبة السلع الانتقائية عن الفترات من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٢م بمبلغ ٦,٠٤٢,٢٨٥ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض خلال المدة النظامية أمام الجهات المختصة. حتى تاريخ التقرير المالي، لا يزال الاعتراض قيد الدراسة من الهيئة وترى ادارة الشركة أن مخصص الضريبة المستحقة المكون في الفترات السابقة بمبلغ ٣,٠٢١,١٤٢ ريال سعودي كاف لمجابهة الالتزام المحتمل.

٢١- الزكاة

بلغ مصروف الزكاة المحمل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ وقدره ٨٢٤,٩٩٤ ريال سعودي (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ وقدره ٧٨٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢١- ١ كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٢٩,٠٧٢	١,٤٠٤,٩٦٥	في بداية الفترة / السنة
٨٢٤,٩٩٤	١,٤٠٦,٢٩٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٤٠٦,٢٩٥)	(١,٤٨٢,١٨٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٤٧,٧٧١	١,٣٢٩,٠٧٢	في نهاية الفترة / السنة

٢١- ٢ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات السابقة حتى ٢٠٢٤م. قامت الشركة بإنهاء الربوط الزكوي مع الهيئة عن جميع السنوات حتى ٢٠٢٣م، هذا وقد استلمت الشركة خلال الفترة اشعار من الهيئة لفحص السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢٢- المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٠,٨٦٦,٤٤٥	١٣١,٥٦٦,١٨٢		
٩٠,٨٦٦,٤٤٥	١٣١,٥٦٦,١٨٢		
معلومات الأيرادات المفصلة			
مبيعات المنتجات الغذائية			
معلومات المناطق الجغرافية			
مبيعات داخل المملكة العربية السعودية			
مبيعات خارج المملكة العربية السعودية			
٩٠,٨٦٦,٤٤٥	١٢٩,٤٠٥,٤٥٧		
-	٢,١٦٠,٧٢٥		
٩٠,٨٦٦,٤٤٥	١٣١,٥٦٦,١٨٢		

إن كافة مبيعات الشركة يتم الاعتراف بها عند نقطة زمنية محددة وبحسب الشروط المتفق عليها مع العملاء.

٢٣- تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٨,٥٣٦,١٨٣	٥٤,٣٩٧,٩٢٣		
٨٢,٢٧٨,٠٤٤	١٠٠,٧٩٧,٩٩٤		
٢,٨٧٥,٧٠١	٢,٦٠٥,٤٤٠		
(٥٥٩,٢٣٥)	(٢,٩١٠,٠٤٣)		
(٤١,٢٥١,٠٥٠)	(٤٨,٤٩٥,٣٢٣)		
٧١,٨٧٩,٦٤٣	١٠٦,٣٩٥,٩٩١		
مخزون أول الفترة			
المشتريات خلال الفترة			
التكاليف الجمركية والشحن			
مخزون تالف			
مخزون آخر الفترة			

٢٤- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٠٣٦,٤٧٠	٣,٧٢٠,٢٥٧		
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠		
١,١٩	١,٠٩		
صافي ربح الفترة			
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة			

٢٥- توزيعات الأرباح

خلال الفترة، أعلنت الشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٥ م توزيع أرباح بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وذلك بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,٧ مليون ريال سعودي ما يعادل ٠,٥ ريال سعودي للسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وذلك بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين).

٢٦- المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بالمعلومات التي يتم الإبلاغ عنها لصانع القرار (المدير التشغيلي الرئيسي للشركة) لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع تركز إدارة الشركة على فئات أنشطة الشركة (المنتجات أو الخدمات المقدمة للعملاء). ويتمثل نشاط الشركة في قطاع التجارة في المواد الغذائية.

إن المناطق الجغرافية التي تعمل الشركة فيها هي المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين. لأغراض عرض البيانات المالية، تم تجميع قطاعات التشغيل الجغرافية هذه في قطاع واحد لأن طبيعة التشغيل متشابهة.

وقد تم توزيع بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات والأصول والمطلوبات بين هذه المناطق وبقية العناصر بين القطاعات كالتالي.

٢٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

الأجمالي ريال سعودي	مملكة البحرين ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
١٥٤,٦٦٤,٨٣٦	٥,١٨٣,٠٥٨	١٤٩,٤٨١,٧٧٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٨٥,٠٨٠,٨٨٧	٥,٤٣٨,٩٣٥	٧٩,٦٤١,٩٥٢	اجمالي الأصول
			اجمالي المطلوبات
١٣١,٥٦٦,١٨٢	٢,١٦٠,٧٢٥	١٢٩,٤٠٥,٤٥٧	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(١٠٦,٣٩٥,٩٩١)	(١,٦١٣,٥٦٣)	(١٠٤,٧٨٢,٤٢٨)	المبيعات
٢٥,١٧٠,١٩١	٥٤٧,١٦٢	٢٤,٦٢٣,٠٢٩	تكلفة المبيعات
			مجم الربح
٣,٧٢٠,٢٥٧	٦٤,٠١٧	٣,٦٥٦,٢٤٠	صافي الربح
١٥١,١٢٨,٣٥١	١,٧٥٧,٩٨٦	١٤٩,٣٧٠,٣٦٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٨٣,٥٦٤,٦٥٩	٢,٠٧٤,٣٧٩	٨١,٤٩٠,٢٨٠	اجمالي الأصول
			اجمالي المطلوبات
٩٠,٨٦٦,٤٤٥	-	٩٠,٨٦٦,٤٤٥	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(٧١,٨٧٩,٦٤٣)	-	(٧١,٨٧٩,٦٤٣)	المبيعات
١٨,٩٨٦,٨٠٢	-	١٨,٩٨٦,٨٠٢	تكلفة المبيعات
	-		مجم الربح
٤,٠٣٦,٤٧٠	-	٤,٠٣٦,٤٧٠	صافي الربح

السياسات المحاسبية للقطاعات التي يجب الإبلاغ عنها هي نفسها السياسات المحاسبية للشركة. يمثل الربح القطاعي الربح المكتسب من قبل كل قطاع مع تخصيص تكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب أعضاء مجلس الإدارة والمكاسب والخسائر غير التشغيلية فيما يتعلق بالأدوات المالية وتكاليف التمويل والزكاة. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للشركة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع.

لأغراض مراقبة أداء القطاع وتخصيص الموارد بين القطاعات، يراقب رئيس مجلس إدارة الشركة صانع القرار التشغيلي الأصول الملموسة وغير الملموسة والمالية المنسوبة إلى كل قطاع. يتم تخصيص جميع الأصول لقطاعات التقرير دون أي استثناء. يتم تخصيص الأصول المستخدمة بشكل مشترك من قبل قطاعات التقرير على أساس الإيرادات المحققة من قبل قطاعات التقرير الفردية.

٢٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والتسهيلات البنكية.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والتسهيلات البنكية تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

بالنسبة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تقوم الشركة في كل تاريخ تقرير مالي بتقييم الاستثمار بالقيمة العادلة باستخدام المستوى ٣. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للاستثمار يعادل القيمة المسجلة في القوائم المالية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

٢٨- الالتزامات المحتملة

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كان لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة قدرها ٨٣٩,٩٣٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٢٧٣,١٨٣ ريال سعودي).
- يوجد التزامات محتملة تتمثل في نسبة ٥٠٪ من قيمة الربط الضريبي للسلع الانتقائية بمبلغ ٣,٠٢١,١٤٣ ريال سعودي، ولم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ حيث ترى إدارة الشركة أن احتمالية تحقق هذه الالتزامات غير مرجحة الحدوث.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة أن تكون مؤشرًا للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

٣٠- الأحداث اللاحقة

إن الإدارة ليست على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).